

Rapportering av driftkostnader och investeringar, andra uppföljningstillfället år 2022, individ- och familjomsorgen

Förvaltningens förslag till beslut

1. Social- och utbildningsnämnden godkänner periodens rapportering, enligt bilaga 1 daterad 18 maj 2022.
2. Social- och utbildningsnämnden noterar strukturplaneuppdragets åtgärder per nämnd och bolag 2022–2024, enligt bilaga 2 daterad 18 maj 2022.
3. Social- och utbildningsnämnden fastställer handlingsplan med åtgärder för att bidra till en ekonomi i balans 2022, enligt bilaga 3 daterad 18 maj 2022.

Sammanfattning

Nämnderna ska tre gånger under pågående år rapportera till kommunstyrelsen hur det går med driftskostnaderna och investeringarna. Detta görs som ett led i att kommunstyrelsen ska kunna fullgöra sin uppsiktsplikt över övriga nämnder.

Denna rapportering av Social- och utbildningsnämndens ekonomiska läge avser perioden januari–april 2022, och innefattar en prognos till årets slut (bilaga 1). Prognosen för driftskostnaderna beaktar de åtgärder som framgår av strukturplaneuppdragen (bilaga 2) och handlingsplan (bilaga 3).

Driftkostnader. Under perioden var nettokostnaderna för den löpande verksamheten totalt 0,5 mnkr lägre än periodens budgeterade nivå, med störst avvikelse för insatser inom Beroendevården. Utan ytterligare åtgärder väntas det till årets slut kvarstå en negativ budgetavvikelse på 6,3 mnkr. Därför föreslås i en handlingsplan korrigerande åtgärder. Den slutgiltiga prognosen för helåret – som beaktar strukturplaneuppdragen och handlingsplanens åtgärder – är att driftbudgeten kommer överskridas med 2,3 mnkr

Investeringar. IFO har inget investeringsanslag för året.

Beskrivning av ärendet

God ekonomisk hushållning och kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Kommunen ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet, vilket handlar om att på kortare och längre sikt klara både verksamhet och ekonomi.

Fullmäktiges uppsatta mål för verksamheten ska nås inom ramen för en sund ekonomi där även de finansiella målen nås.

Som ett led i att kommunstyrelsen ska kunna fullgöra sin uppsiktsplikt över övriga nämnder ska nämnderna och bolagen tre gånger under pågående år rapportera hur det går med driftkostnaderna och investeringarna. Vid samma tillfällen ska koncernekonomichefen rapportera kommunens resultat och balanskravsresultat liksom hur det går med de finansiella målen. Kommundirektörens stab ska rapportera hur det går med de övergripande verksamhetsmålen.

Både fullmäktiges verksamhetsmässiga och finansiella mål ska nås

Att styra mot verksamhetsmålen handlar om att över tid förbättra och utveckla verksamheten i önskad riktning. Mål och ambitionsnivåer ska nås inom ramen för de drift- och investeringsbudgetar som har tilldelats nämnderna. Budgetbeslutet bygger i sin tur på att också de finansiella målen ska nås.

Fullmäktiges övergripande mål år 2022

Verksamhets- mål	En av landets bästa skolkommuner
	En bra kommun att växa upp i
	En tillväxtkommun
	En bra kommun att leva i
	En hållbar kommun
Finansiella mål	Oförändrad kommunal skattesats
	Underliggande resultat ≥ 2 % av skatteintäkter och statsbidrag för 2018–2022
	Självfinansieringsgrad investeringar ≥ 80 % för 2018–2022

Verksamhetsmålen fastställdes av fullmäktige 16 nov 2020 § 163

De finansiella målen fastställdes av fullmäktige 7 dec 2020 § 17.1, i riktlinjerna för god ekonomisk hushållning

Genom rapporteringen ges kommunstyrelsen tidiga signaler på eventuella avvikelser i arbetet med att nå de verksamhetsmässiga och finansiella målen. Vid avvikelser mot driftbudgeten som väntas kvarstå till årets slut, ska nämnderna på eget initiativ vidta korrigerande åtgärder.

Denna rapportering avser perioden januari–april 2022

Denna rapportering av nämndens driftkostnader och investeringar avser perioden januari–april 2022 och innefattar en prognos till årets slut (bilaga 1). Det finns även en strukturplan med långsiktiga effektiviseringsåtgärder (bilaga 2) samt en handlingsplan med eventuella bidragande åtgärder för att få nämndens och/eller kommunens ekonomi i balans till årets slut (bilaga 3). Prognosen för driftkostnaderna beaktar de föreslagna åtgärder som framgår av nämnda strukturplaneuppdrag och handlingsplan.

Driftkostnader

För helåret 2022 har Social- och utbildningsnämnden IFO en driftbudget för den löpande verksamheten på netto 178,9 miljoner kr (mnkr). För perioden januari–april är det budgeterat ett belopp på 60,8 mnkr.

Under årets fyra första månader var driftkostnaderna netto totalt 0,5 mnkr lägre än periodens budgeterade belopp (positiv avvikelse). Intäkterna var 3,9 mnkr

högre än budget (positiv avvikelse), medan bruttokostnaderna var 3,4 mnkr högre (negativ avvikelse).

Väsentliga avvikelser under perioden:

- Område personal visar en positiv avvikelse på 2,0 mnkr som främst beror på ett flertal otillsatta tjänster i perioden samt erhållna intäkter som överstiger periodens budget, såsom sjuklöneersättning och statsbidrag. Personalskultsförändringen påverkar med 0,5 mnkr. För närvarande finns 3,75 inhyrda konsulter. Antalet gäller för perioden jan-apr och beräknas gå ner till 1,75 maj-aug.
- Område Ifo drift visar en positiv avvikelse på 1,2 mnkr och beror främst på att utbetalningen av föreningsbidrag är något sena samt erhållna ej budgeterade statsbidrag.
- Område Ekonomiskt bistånd visar en negativ avvikelse på 1,6 mnkr och beror främst på att utbetalningarna är högre än budgeterat, intäkterna är något högre än budgeterat för perioden. Det är färre hushåll som får bistånd men kostnaden per hushåll är högre, detta är en trend i hela Sverige. Däremot är månadens utbetalning av ekonomiskt bistånd på 4,3 mnkr lägre än på mycket länge, tillbaka till 2017.
- Område Barn- och ungdomsvård visar en positiv avvikelse på 1,2 mnkr.
- Område Beroendevård visar en negativ avvikelse på 2,0 mnkr men det beror främst på att budgeten är jämt fördelad över året medan den största delen av kostnaderna infaller under första halvåret. Däremot har vi fått in ett LVM och ytterligare ett år på gång vilket gör att detta område nu går mot att överskrida budgeten.
- Område Övrig vuxen visar en negativ avvikelse på 0,5 mnkr även här är budgeten jämt fördelad men det är svårt att veta i förväg när behov och kostnad uppstår, just nu finns det 4 pågående insatser.

Sedan föregående uppföljningstillfälle så har prognosen justerats mot det bättre med totalt 0,2 mnkr. Avvikelsen för Ekonomiskt bistånd ligger fast medan en negativ avvikelse har tillkommit för Beroendevården samt en positiv avvikelse för område personal.

Utan ytterligare åtgärder väntas det till årets slut kvarstå en negativ avvikelse mot driftbudgeten på 6,3 mnkr. Därför föreslås i en handlingsplan korrigerande åtgärder.

Den slutgiltiga prognosen för helåret – som beaktar strukturplaneuppdragen och handlingsplanens åtgärder – är att driftbudgeten kommer överskridas med 2,3 mnkr.

Investeringar

Ifo har inget investeringsanslag i år.

Ekonomiska konsekvenser

Förvaltningens förslag till beslut medför inte några kostnader.

Barbro Forsberg Nystedt
Förvaltningschef

Christina Anders
Controller

Bilagor

1. Social- och utbildningsnämndens IFOs rapportering av driftkostnader och investeringar, uppföljningstillfälle 2 år 2022, daterad 18 maj 2022
2. Social- och utbildningsnämndens IFOs strukturplan med effektiviseringsåtgärder 2022–2024, uppföljningstillfälle 2 år 2022, daterad 18 maj 2022
3. Social- och utbildningsnämndens IFOs handlingsplan med åtgärder för att bidra till en ekonomi i balans 2022, uppföljningstillfälle 2 år 2022, daterad 18 maj 2022

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen för kännedom
KSF:s verksamhetscontroller för sammanställning
Verksamhetsområde ekonomi för sammanställning
Akten

Social- och utbildningsförvaltningen

Social- och utbildningsnämndens IFO rapportering av driftkostnader och investeringar, uppföljningstillfälle 2 år 2022

Intäkter och kostnader mnkr, uppföljningstillfälle 2 år 2022

	Januari-april 2022			Helår 2022		
	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Intäkter	2,2	6,0	3,9	5,9	8,2	2,3
Kostnader	62,9	66,3	-3,4	184,8	189,4	-4,6
Netto	60,8	60,3	0,5	178,9	181,2	-2,3

Investeringar mnkr, uppföljningstillfälle 2 år 2022

IFO har inga investeringar.

Barbro Forsberg Nystedt
Förvaltningschef

Social- och utbildningsnämnden IFO strukturplan med effektiviseringsåtgärder 2022–2024, uppföljningstillfälle 2 år 2022

	Jan-apr 2022	Helår 2022	Helår 2023	Helår 2024	2022- 2024
	Utfall	Prognos	Prognos	Prognos	Prognos
1. Lägre kostnad för administration och stödfunktioner. Genom gemensam lösning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Lägre inköpskostnader. Genom ökad affärs- och beställarkompetens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Lägre lokalkostnader. Genom distansarbete	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Lägre livsmedelskostnader. Genom översyn av förmånsfri kost för anställda	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5. Lägre möbelkostnader. Genom gemensam hantering av begagnat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6. Lägre fordonskostnader. Genom att utveckla fordonsorganisationen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Lägre verksamhetskostnader. Genom föreningsdrift	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8. Lokaloptimering.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
9. Minskad sjukfrånvaro.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10. Förstärkt ledarskap. Genom värdegrund och attraktiv arbetsgivare.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11. Säkerställa komp.försörjning. Genom strukturerad vikarieförsörjning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Barbro Forsberg Nystedt
Tf Förvaltningschef

Social- och utbildningsnämnden IFO:s handlingsplan med åtgärder för att bidra till en ekonomi i balans 2022, andra uppföljningstillfället år 2022

Planerade åtgärder får ingå i slutlig helårsprognos först efter att de har godkänts av förvaltningschef

Åtgärd				Beslut om åtgärd		År åtgärden planerad el påbörjad?	Driftsättning, datum	Åtgärdens ekonomiska effekt (miljoner kr, två decimaler)		Ingår åtgärdens ekonomiska effekt i slutlig helårsprognos för 2022?	
Löp. nr	Verksamhet som berörs	Beskrivning	Ev. mål	Förvaltning eller nämnd?	Datum			Utfall jan-april 2022	Prognos helår 2022	Ja/ Nej	Belopp
1.1	Ekonomisk t bistånd	Fortsatt samverkan med AMI, AF, VBU m.fl. Fler nystartsjobb, fler utbildningar inomt ex jobbspår.		SoU		påbörjad		1,00	3,00	ja effekten ingår i prognosen	3,00
1.2	Ekonomisk t bistånd	Fortsatt samverkan med AMI, AF, VBU m.fl. Fler nystartsjobb, fler utbildningar inom t ex jobbspår		SoU		nej		0,00	2,00	nej effekten är inte tillräckligt sannolik för att beaktas i prognosen	0,00
1.3	Ekonomisk t bistånd	IFO är beredda att gå med i en arbetsgrupp där man tittar på tillgången till lägenheter i den kommunala		SoU		nej		0,00	0,50	nej effekten är inte tillräckligt sannolik för att beaktas i prognosen	0,00
Delsumma								1,00	5,50		3,00

2.1	Missbruk	Mer restriktiv med att bevilja enskilda insatser		SoU		påbörjad			0,40	ja effekten ingår i prognosen	0,40
2.2	Missbruk	LVM		SoU					0,40	nej effekten är inte tillräckligt sannolik för att beaktas i prognosen	0,00
2.3											
Delsumma								0,00	0,80		0,40

3.1											
3.2											
3.3											
Delsumma								0,00	0,00		0,00

4.1											
4.2											
4.3											
Delsumma								0,00	0,00		0,00

TOTALT								1,00	6,30		3,40
--------	--	--	--	--	--	--	--	------	------	--	------

Rapportering av periodens intäkter och kostnader

Bilaga 4

Rapporteringen visar periodens budgetavvikelse för intäkter respektive kostnader (drift)

Social- och utbildningsnämnden (SUN), IFO	Tillfälle 2
Förvaltningschef	Barbro Forsberg Nystedt
Datum	18 maj 2022

Social- och utbildningsnämnden, IFO, tkr

		Tillfälle 2, jan-april 2022			Helår 2022		
		Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Intäkter	Personal	555	1 566	-1 011	1 886	2 400	-514
	Ifo drift	10	636	-626	58	678	-620
	Ekonomiskt bistånd	400	461	-61	1 200	1 100	100
	Barn- och ungdomsvård	553	2 392	-1 839	1 800	2 800	-1 000
	Beroendevård	118	260	-142	350	400	-50
	Övrig vuxen	0	90	-90	0	200	-200
	Stödboende Ludvika	522	622	-100	567	622	-55
	Totala intäkter	2 158	6 028	-3 870	5 861	8 200	-2 339
Kostnader	Personal	18 150	17 183	967	51 586	51 500	86
	Ifo drift	4 075	3 515	560	10 988	11 608	-620
	Ekonomiskt bistånd	17 080	18 707	-1 627	51 200	53 600	-2 400
	Barn- och ungdomsvård	18 442	19 074	-632	55 400	56 400	-1 000
	Beroendevård	3 400	5 559	-2 159	10 200	10 650	-450
	Övrig vuxen	771	1 317	-546	2 300	2 500	-200
	Stödboende Ludvika	1 030	983	47	3 088	3 143	-55
	Totala kostnader	62 948	66 339	-3 391	184 762	189 401	-4 639
Netto	Personal	17 595	15 617	1 978	49 700	49 100	600
	Ifo drift	4 065	2 879	1 186	10 930	10 930	0
	Ekonomiskt bistånd	16 680	18 246	-1 566	50 000	52 500	-2 500
	Barn- och ungdomsvård	17 889	16 681	1 208	53 600	53 600	0
	Beroendevård	3 282	5 299	-2 017	9 850	10 250	-400
	Övrig vuxen	771	1 227	-456	2 300	2 300	0
	Stödboende Ludvika	508	361	147	2 521	2 521	0
	Netto	60 790	60 312	478	178 901	181 201	-2 300

Antal hushåll som erhållit Ekonomiskt bistånd												
	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2021	610	599	597	590	579	590	594	595	563	555	552	542
2022	556	550	562	558								

Utbetalt Ekonomiskt bistånd, tkr												
	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2021	4436	4914	5277	4599	4669	4892	5272	4454	4611	4573	4462	4909
2022	4649	4557	5007	4323								
												18536

DATUM	Totalt Antal placerade barn och unga	Antal av dessa i familjehem (egna/konsulent)	Antal av dessa på institution	Antal av dessa i eget stödboende	Antal av dessa i externt stödboende	Antal i annat boende
220131	83	65 (48/17)	9	3	5	1
220228	85	63 (48/15)	13	3	5	1
220331	89	66 (50/16)	14	4	4	1
220430	86	65 (48/17)	13	4	4	0

Insatser till barn och unga	Årsbudget 2022	Periodbudget jan-apr 2022	Utfall jan-apr 2022	Periodavvikelse
Öppna barn o ungd	2 800	935	698	237
Institution barn o unga	22 750	7590	8 581	-991
Familjehem	26 000	8711	6 907	1 804
Övriga insatser	2 050	653	496	157
Tkr	53 600	17 889	16 681	1 208

Insatser beroendevården	Årsbudget 2022	Periodbudget jan-apr 2022	Utfall jan-apr 2022	Periodavvikelse
Institution vuxen missbruk	9 600	3200	5 237	-2 037
Öppna vuxen missbruk	250	82	63	19
Tkr	9 850	3 282	5 299	-2 017

Insatser Övrig vuxen	Årsbudget 2022	Periodbudget jan-apr 2022	Utfall jan-apr 2022	Periodavvikelse
Öppna vuxna	200	71	72	-1
Institution vuxen	2 100	700	1 155	-455
Tkr	2 300	771	1 227	-456